

جوردان إنفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 30/10/2018

Subject: Quarterly Report as of September 30, 2018

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of September 30, 2018

Regards

Ahmad H. Tantash
CEO

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
عمان - الأردن

- To Securities depository center

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: ٣٠ / ١٠ / ٢٠١٨

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/9/30

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2018/9/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

الرئيس التنفيذي

احمد طنطش

- نسخة السادة مركز ايداع الاوراق المالية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية البنوك التجارية والائتمانية عمان - الأردن ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٨ ٤٥١١٦ ١١٠٤٩ شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مركز ايداع الاوراق المالية

رئيس

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (بشأن الزهيم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسزول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإبنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تستر ع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن
وضاح عصام برقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
		١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٨٠١٦٧٧٧	٢٥٢٠٣٣٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٠٩٩٠٩٩	٢٢٤٦٧٥٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٨٠٣٣٣	٤٢٩٤٧٣٢		نعم مدينة - صافي
١٥٨٠٦١١	١٥٩٠٨٦٤		استثمار في شركة حليفة
١٢٠٤٨٩٠٨١٤	١٣٠٩١٠٩٦	٤	أرصدة مدينة أخرى
٥٠٧٠١٩٤	٣٩١٠٣٥٤		ممتلكات ومعدات
٢٤٠٤٠٦١٧	٢٢٧٦٣١٦		استثمارات عقارية
٩٠٩٢٠١٥	٩٢٦١٧٢٤		مجموع الموجودات
٣٣٠٣١٤٦٠	٣١٩٧٤٢٧٥		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
		٧	قروض
٢٦٨٠٤٣٥	١٨٤٠٩٧١		مخصص ضريبة الدخل
٣٥٠٨٣٤	٤٧٠٦٠٠	٩	نعم عملاء وساطة - دائنة
١٢٣٠٦٤٢	١٠٤٠٠٠١		أرصدة دائنة أخرى
٩٧٥٠٩٥٨	٩٤٣٠٣١٦		مجموع المطلوبات
١٤٠٣٠٨٦٩	١٢٧٩٠٨٨٨		
			حقوق الملكية -
		١٢	حق ملكية حملة الأسهم
٢٦٠٣٨٣٠٧٢٥	٢٦٠٣٨٣٠٧٢٥		رأس المال المدفوع
٧٤٦٠٣٤٩	٧٤٦٠٣٤٩		علاوة اصدار
٢٠٦٢٧٠٧٣	٢٠٦٢٧٠٧٣	١١	احتياطي إجباري
١٥٤٠٦٠٢	١٥٤٠٦٠٢		احتياطي اختياري
(١٥٣٠٦٧٥)	٦١٠٦٠٠		احتياطي تقييم موجودات مالية
(١٠٨٠٤٠١)	(١٠٢٣٤٠٤٢)		خسائر متراكمة
٢٩٠٦٤٩٠٦٧٣	٢٨٠٧٣٩٠٣٠٧		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
١٠٩٧٧٠٩١٨	١٠٩٥٥٠٠٨٠		حقوق غير المسيطرين
٣١٠٦٢٧٠٥٩١	٣٠٠٦٩٤٠٣٨٧		صافي حقوق الملكية
٣٣٠٣١٤٦٠	٣١٩٧٤٢٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١,٠٢٦	١٦,٣٠٣	٩,١٣٦	٢,٧٠٥	الإيرادات - إيرادات الفوائد
٢٧١,٧١٣	(٨٧,٦٦٦)	١٤١,٥٨٠	(٧٧,٣٤٢)	٥ (خسارة) ربح موجودات مالية ببقية العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦,٤٠٩	١٥,٧٤١	٦,٨٣٨	١,٧٨٣	إيرادات عمولات وساطة
٨٢٢,٦٢٢	٦٠١,٣٨٢	٣٥٤,٣١٣	١٧٥,٣٠٧	٤ حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
٢٠٤,١٠٢	١٢٦,٦٣٧	٦٠,٩٧٦	٣٥,٤١٥	أخرى
١,٣٣٥,٨٧٢	٦٧٢,٣٩٧	٥٧٢,٨٤٣	١٣٧,٨٦٨	صافي الإيرادات
(٣٥,٣٩٤)	(١٨,١٣٥)	(٩,٦٨٧)	(٥,٤٥١)	- المصاريف - فوائد وعمولات
(٦١٠,٠٥٢)	(٦١٣,٥٣٨)	(٢٠٨,٢٩٠)	(٢٢٧,٠٤٩)	مصاريف إدارية
(١٥٣,٦٢٢)	(٢٢٦,٠٤١)	(٤٩,٧٢٨)	(٣٧,٠١٥)	استهلاكات وإطفاءات
(٣٨,٨٣٩)	(١٣,٦٣٣)	(١٤,١٣٧)	(٢,٦٢٥)	مصاريف أخرى
(٨٣٧,٩٠٧)	(٨٧١,٣٤٧)	(٢٨١,٨٤٢)	(٢٧٢,١٤٠)	مجموع المصاريف
٤٩٧,٩٦٥	(١٩٨,٩٥٠)	٢٩١,٠٠١	(١٣٤,٢٧٢)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٥٥,٣٠٠)	(٣٤,٣٩٥)	(٣٣,٤٠٠)	٢,٤٢٥	مصروف ضريبة الدخل
٤٤٢,٦٦٥	(٢٣٣,٣٤٥)	٢٥٧,٦٠١	(١٣١,٨٤٧)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
٤٥,٣٠٠	-	٩٧,٩٠٤	-	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٤٨٧,٩٦٥	(٢٣٣,٣٤٥)	٣٥٥,٥٠٥	(١٣١,٨٤٧)	(خسارة) ربح الفترة
٥٠,٦٩٨٧	(٢١٠,٥٠٧)	٣٥٩,٧١٠	(١٢٤,٥٤٤)	ويعود إلى: مساهمي الشركة
(١٩,٠٢٢)	(٢٢,٨٣٨)	(٤,٢٠٥)	(٧,٣٠٣)	حقوق غير المسيطرين
٤٨٧,٩٦٥	(٢٣٣,٣٤٥)	٣٥٥,٥٠٥	(١٣١,٨٤٧)	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠١٩	(٠/٠٠٨)	٠/٠١٣	(٠/٠٠٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار		دينار	
٤٨٧,٩٦٥	(٢٢٣,٣٤٥)	٣٥٥,٥٠٥	(١٣١,٨٤٧)
(خسارة) ربح الفترة			
٣٥٠	(٥٤٩,٨٥٩)	(٥,٨٢٢)	(١٢٨,٧٣٩)
٤٨٨,٣١٥	(٧٨٣,٢٠٤)	٣٤٩,٦٨٣	(٢٦٠,٥٨٦)
٥٠٧,٣٣٧	(٧٦٠,٣٦٦)	٣٥٣,٨٨٨	(٢٥٣,٢٨٣)
(١٩,٠٢٢)	(٢٢,٨٣٨)	(٤,٢٠٥)	(٧,٣٠٣)
٤٨٨,٣١٥	(٧٨٣,٢٠٤)	٣٤٩,٦٨٣	(٢٦٠,٥٨٦)

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى لا يتم تصنيفها الى
الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

ويعود الى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأثرية المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموعة	حقوق ملكية حملة الأسهم						رأس المال المشروع
	حقوق غير المسجلين	المجموعة	خسائر من اقامة بيوتر	احتياطي تقييم موجودات مالية	اختباري	إجمالي	
المجموعة بيوتر	بيوتر	بيوتر	بيوتر	بيوتر	بيوتر	بيوتر	بيوتر
٣١,٢٢٧,٥٩١	١,١٧٧,٩١٨	٢٩,٦٤٩,٢٧٣	(١٠,٨٤٠,٠١١)	(١,٥٨٢,١٧٥)	١,٥٤٦,٠٠٢	٢,٦٢٧,٠٧٣	٧٤٦,٣٤٩
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٨١٨)	٧٦٦,٨١٨	-	-	-
٣١,٧٢٧,٥٩١	١,١٧٧,٩١٨	٢٩,١٤٩,٢٧٣	(١٠,٠٢٥,٢١٩)	٦١٣,٦٤٣	١,٥٤٦,٠٠٢	٢,٦٢٧,٠٧٣	٧٤٦,٣٤٩
(٧٨٧,٣٠٤)	(٢٢,٨٣٨)	(٧١٠,٣٦٦)	(٧١٠,٣٠٧)	(٥٤٩,٨٥٩)	-	-	-
-	-	-	١,٢٨٤	(١,٢٨٤)	-	-	-
٣٠,٩٤٤,٢٨٧	١,١٥٥,٠٨٠	٢٨,٤٣٩,٣٠٧	(١٠,٢٤٤,٠٤٢)	٦١٢,٣٥٩	١,٥٤٦,٠٠٢	٢,٦٢٧,٠٧٣	٧٤٦,٣٤٩
٣١,٢٤٤,٠١٩	٢,٢٣٥,٧٧٥	٢٨,٩١٨,١٣٤	(٧,١٢,٦٥٩)	(١,٣٢,٦١٠)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٦٧٨,٧٧٧	٧٤٦,٣٤٩
-	-	-	-	-	(٢٠٠,٢٠٠)	-	٦٠٠,٢٠٠
٤٨٨,٣١٥	(١٩,٠٢٩)	٥٠٧,٣٣٧	٥٠٦,٩٨٧	٣٥٠	-	-	-
٣١,٧٢٧,٥٩١	٢,٢١٦,٧٤٦	٢٩,٥٤٦,٣٧١	(٦,٥٥٦,١٧٢)	(١,٣١,٦٦٠)	١,٥٤٦,٠٠٢	٢,٦٧٨,٧٧٧	٧٤٦,٣٤٩

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
 الإثر الناتج من تطبيق معيار التغير في القيمة العادلة الدولي
 رقم (٩)
 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
 الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
 مجموع الدخل التشغيل للفترة
 ربح بيع موجودات مالية بقيمة العطفة من خلال
 الدخل التشغيل الأخر
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
 توزيع أسهم مجانية
 مجموع الدخل التشغيل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المخفضة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرتفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاح
دينار	دينار	
٤٩٧,٩٦٥	(١٩٨,٩٥٠)	خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
٤٥٣,٣٠٠	-	ربح الفترة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
٥٤٣,٣٦٥	(١٩٨,٩٥٠)	خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
١٧٠,٧١٥	٢٢٦,٠٤١	تعديلات بنود غير نقدية -
(٦٦,٢٤٠)	٣٠١,٦٥٩	استهلاكات واطفاءات
(٢١,٠٢٦)	(١٦,٣٠٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
(٨٢٢,١٢٢)	(٦٠١,٣٨٢)	خلال الأرباح والخسائر
(٩٧,٩٠٤)	-	إيراد فوائد
(١٥,٥٠٠)	-	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
-	١٨,٩٢٢	أرباح ناتجة عن بيع شركة تابعة
-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٤,٧٩٨)	(١٤٢,٦٢٥)	التغير في رأس المال العامل -
١١,٨٥٠	٤,٥٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٠٧,٠٧١)	(٧١,٢٠٥)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٤,٩٩٩)	(٦٢,٦٢٩)	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٣٤,٣٣٠)	(٥٤١,٨٨٥)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٢٢٦)	(١١٤,٦٢٧)	إضافات على استثمارات عقارية
-	١٢,٠٤٨	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٤,٥١٥	-	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٢١,٠٢٦	١٦,٣٠٣	إيراد فوائد مقبوضة
(١٩,١٦٠)	(٥٢,٨٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
١٥,٥٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٣,٣١٣	-	صافي النقد المتحصل من بيع شركة تابعة
١٧٦,٥٦١	(١٣٩,٠٩٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٩٦,٢٧٤)	(٨٢,٤٦٤)	قروض بنكية
(٣٩٦,٢٧٤)	(٨٢,٤٦٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٣٥,٠٠٧	(٧٦٤,٤٤٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٣٠,٤٨١	١,٠١٦,٧٧٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,١٦٥,٤٨٨	٢٥٢,٣٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمنفوع ١٣٨٨٩ر٥١٣ر٢٩ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
 - تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
 - القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عواندها.
- عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:
- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
 - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء ان المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية
يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تتم المجموعة بتعديل ارقام المقارنة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الانتمائية المتكبدة بنموذج الخسائر الانتمائية المتوقعة.

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الانتمائية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

ان أثر التغير في السياسة المحاسبية على بنود القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتيجة إعادة التصنيف واحتساب الخسائر الانتمائية المتوقعة هو كما يلي:

قبل التعديل دينار	أثر إعادة تصنيف دينار	أثر احتساب الخسائر الانتمائية المتوقعة دينار	بعد التعديل دينار	
(١٠٨ر٤٠١)	(٧٦٦ر٨١٨)	(١٥٠ر٠٠٠)	(١٠٨ر٢٥٢١٩)	خسائر متراكمة
٧ر١٥٤ر٠٩٩	(٣ر١٦٤ر٥٥٨)	-	٣ر٩٨٩ر٥٤١	موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٥٣ر٦٧٥)	٧٦٦ر٨١٨	-	٦١٣ر١٤٣	من خلال الأرباح والخسائر
١٠٨ر٣٣٣	٣ر١٦٤ر٥٥٨	-	٣ر٢٧٢ر٨٩١	احتياطي تقييم موجودات مالية
٧ر٠٠٠ر٣٥٦	-	(١٥٠ر٠٠٠)	٦ر٨٥٠ر٣٥٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الآخر

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحقته مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي يستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم. بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
توضح هذه التعديلات أنه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبني بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل المجموعة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في المجموعة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبني بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك. ب. المجموعة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ب. المجموعة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح المجموعة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين رئيسيين:

استثمارات مالية - تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.

استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع ألف دينار (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات		
		عقارية ألف دينار	مالية ألف دينار	
٦٧٢	٣٢	٩٤	٥٤٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ -
(٨٧١)	(٢٦٧)	(٧٨)	(٥٢٦)	صافي إيرادات القطاع
(١٩٩)	(٢٣٥)	١٦	٢٠	مصاريف موزعة
(٣٤)	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٣٣)	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة
١,٣٣٦	١٣٤	٧٠	١,١٣٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ -
(٨٣٨)	(٢٦٩)	(٦٠)	(٥٠٩)	صافي إيرادات القطاع
٤٩٨	(١٣٥)	١٠	٦٢٣	مصاريف موزعة
٤٥	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات
(٥٥)	-	-	-	المستمرة
٤٨٨	-	-	-	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة
				مصروف ضريبة الدخل
				ربح الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع الف دينار (غير مدققة)	أخرى الف دينار	استثمارات عقارية الف دينار	استثمارات مالية الف دينار	
٣١,٩٧٤	٥٥٢	٩,٢٦١	٢٢,١٦١	٣٠ أيلول ٢٠١٨ الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١,٢٨٠	٢٣٨	٦١	٩٨١	مطلوبات القطاع
٢٢٦				معلومات القطاعات الأخرى للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - استهلاكات واطفاءات
المجموع الف دينار (مدققة)	أخرى الف دينار	استثمارات عقارية الف دينار	استثمارات مالية الف دينار	
٣٣,٠٣١	٦٦٦	٩,١٩٢	٢٣,١٧٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١,٤٠٣	٢٩٤	٦١	١,٠٤٨	مطلوبات القطاع
١٧٠				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ - استهلاكات واطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	تعليم	البحرين	٣١,٦	شركة التعليم الاولى القابضة
١٢,٤٨٩,٨١٤	١٣,٠٩١,١٩٦				

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
١٢,٩٧٦,٤٣٥	١٢,٤٨٩,٨١٤	أرباح تصفية شركة حليفة
٩٥,٤٩٧	-	صافي حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة
٨٦٠,١٤١	٦٠١,٣٨٢	توزيعات ارباح شركة حليفة
(١,٤٤٢,٢٥٩)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٢,٤٨٩,٨١٤	١٣,٠٩١,١٩٦	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٥) خسائر أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٦٢٠	٣١٥٣	أرباح متحققة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
٦٦٢٤٠	(٣٠١٦٥٩)	الأرباح أو الخسائر
٢٠٣٨٥٣	٢١٠٨٤٠	عوائد توزيعات أرباح أسهم
٢٧١٧١٣	(٨٧٦٦٦)	

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرا تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٨٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٨٤٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقا لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

(٧) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:				
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	أقساط طويلة	ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:	
٢٠١٧	٢٠١٨	الأجل	أقساط تستحق	
دينار	دينار	دينار	خلال عام	
(مدققة)	(غير مدققة)		دينار	
٢٠٦٤٣١	١٣٢٢٦٤	-	١٣٢٢٦٤	بنك الأردن (١)
٦٢٠٠٠٤	٥٢٧٠٧	٤٠٣١١	١٢٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٢٦٨٤٣٥	١٨٤٩٧١			

قرض بنك الأردن (١)
تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪، يسدد القرض بعد فترة سماح منتهى عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢٦١٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار، تم خلال عام ٢٠١٧ سداد مبلغ ٤٦٠.٠٩٩ دينار من رصيد القرض دون ان يترتب على المجموعة أي غرامات للسداد المبكر وإعادة جدولة القرض ليستحق القسط الأول بتاريخ ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٧ والقسط الأخير بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠١٨.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

قرض بنك الأردن (٢)
تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٧٥٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة.

(٨) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٩٢,٨٨١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٥٤٤,٩٤٠ دينار).

(٩) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣٥,٨٣٤	٤٥,٣٨١	رصيد بداية الفترة/السنة
٧٤,٣٩٥	٣٥,٤٥٢	مصروف ضريبة دخل للفترة/ السنة
(٦٢,٦٢٩)	(٤٤,٩٩٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٧,٦٠٠	٣٥,٨٣٤	رصيد نهاية الفترة/السنة

تتمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة مما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠,٠٠٠	-	موجودات ضريبية مؤجلة
(٧٤,٣٩٥)	(٥٥,٣٠٠)	مصروف ضريبة الدخل للفترة
(٣٤,٣٩٥)	(٥٥,٣٠٠)	

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٣، وقامت دائرة ضريبة الدخل بالتنسيق على حسابات المجموعة عن الأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ باستثناء عام ٢٠٠٩ حيث اصدرت قرارها بعدم تنزيل خسائر عام ٢٠٠٩ وهي منظورة لدى المحكمة ولم يصدر بها قرار بعد، وطالبت الدائرة المجموعة عن عام ٢٠١٤ بضريبة دخل مقدارها ٥٢,١٢٥ دينار بالإضافة إلى التعويض القانوني البالغ ٤٠,٩٠٠ دينار، كما طالبت الدائرة المجموعة عن عام ٢٠١٥ بضريبة دخل مقدارها ٢٠٦,٣٦٥ دينار. حيث قامت المجموعة بالطعن بالقرار لدى المحكمة ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم إقرار ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة امكان للخدمات المالية (شركة تابعة) عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل عن تلك الأعوام وقامت الشركة بالطعن بالقرارات الصادرة. تم صدور قرار قطعي عن محكمة التمييز بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٨ بإلغاء كامل الضريبة المفروضة عن عام ٢٠٠٧ وفرض ضريبة بمبلغ ٥٧٢١٥ دينار عن عام ٢٠٠٨.

قامت شركة امكان للخدمات المالية بتقديم إقرار ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠١٥ الى ٢٠١٧، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤.

(١٠) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣٣	٦٠٠	نقد في الصندوق
٥٤٩٥٤	٣٧٣٧٧	ودائع خاضعة لإشعار *
٩١٥٤٠٣	٦١٣٧٣	ودائع لأجل *
١٩٤٩٩٨	١٥٢٩٨٠	حسابات جارية
١٦٥٤٨٨	٢٥٢٣٣٠	

* تمثل هذه البنود ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٤٪-٥٪.

(١١) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير منققة)

(١٢) رأس المال

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٨٨٩ر١٣ر٢٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	
٢٩٨٨٩ر١٣ر٢٩	٢٩٨٨٩ر١٣ر٢٩	رأس المال المكتتب به والمذخور
(٢٩٢ر٦٠٩)	(٢٩٢ر٦٠٩)	أسهم خزينة مطوكة من قبل الشركة (١٩٠.٠٠٥ سهم)
(٢ر٨٣٧ر٥٥٥)	(٢ر٨٣٧ر٥٥٥)	أسهم خزينة *
<u>٢٦ر٣٨٣ر٧٢٥</u>	<u>٢٦ر٣٨٣ر٧٢٥</u>	

* تمثل أسهم الخزينة ما مجموعه ٢٦ر٤٩١ر٢٠ سهم مطوكة من قبل شركة الثقة ودبي للإستثمار التي أصبحت تابعة لشركة الثقة للإستثمارات الأردنية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠. بلغت كلفة هذه الاسهم ٢ر٨٣٧ر٥٥٥ دينار في تاريخ التملك. علماً بأنه تم شراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(١٣) العمليات المتوقفة

قامت المجموعة بتاريخ ١ آب ٢٠١٧ ببيع الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة تابعة) والتي تمتلكها بنسبة ١٠٠٪ مقابل ٤٧٥ر٠٠٠ دينار، حيث تم اعتبار ٣٠ حزيران ٢٠١٧ تاريخ التنازل عن الشركة بناء على الاتفاقية الموقعة مع المشتري، وبالتالي تم إعادة تصنيف نتائج أعمال الشركة المتعددة لإدارة المطاعم ضمن بند العمليات غير المستمرة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧.

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ ايلول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨
دينار (غير منققة)	دينار (غير منققة)
<u>١٦١ر٤٠٤</u>	<u>١٧٢ر٩٧٩</u>

رواتب ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨			
دينار	دينار			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠	٧٣	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	-	١٠٠	الأردن	شركة نيراس للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١٠٠٠	٨١٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيفة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الملبه العقارية
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة المقارنات
٤٨٦٦٢٧	٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة وديبي للاستثمار